

Общество с ограниченной ответственностью "Втормет М"
(ООО "Втормет М")

ИНН 5703006534 КПП 5703010001, ОГРН 1145749010835

адрес: 303035, Орловская область, г. Мценск, ул. Автоматистраль, дом 3Т

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Деятельность предприятия.

Основной вид деятельности организации в отчетный период: 46.77: Торговля оптовая отходами и ломом

2. Информация об учетной политике.

Настоящая учетная политика соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция

3.0.

2.2. Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право руководитель. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

2.3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия

8", ред. 3.0.

2.4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предыдущего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики ретроспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от

2.9. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

2.10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

2.11. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано			переклассифицировано			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	73 142	(43 212)	-	-	(12 671)	-	-	105 086	(55 882)	
	3а 2024 г.	72 191	(32 803)	951	-	(10 408)	-	-	73 142	(43 212)	
В том числе:	3а 2025 г.	19 168	(8 566)	-	-	(3 158)	-	-	19 168	(11 724)	
	3а 2024 г.	19 168	(5 401)	-	-	(3 165)	-	-	19 168	(8 566)	
Сооружения	3а 2024 г.	13 859	(5 230)	-	-	(2 100)	-	-	13 859	(7 329)	

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	42	42	42

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	905	-	31 944	-	(31 944)	905	-
	За 2024 г.	455	-	1 401	-	(951)	905	-
в том числе:	За 2025 г.	455	-	27 255	-	(27 255)	455	-
	За 2024 г.	455	-	214	-	(214)	455	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	450	-	-	-	-	450	-
	За 2024 г.	-	-	450	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 873	-	(2 873)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 815	-	(1 815)	-	-
	За 2024 г.	-	-	737	-	(737)	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	58 885	485 944	(496 816)	X	48 013		

	За 2024 г.	31 335	541 553	(514 003)	X	58 885
В том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 961	11 646	(10 917)		4 690
	За 2024 г.	381	11 376	(7 796)		3 961
	За 2025 г.	54 924	474 298	(485 899)		43 323
Товары	За 2024 г.	30 954	530 177	(506 207)		54 924

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	49 776	-	50 514	-	-47 493	-	-	-	52 798	-
	За 2024 г.	59 166	-	55 405	-	-64 796	-	-	-	49 776	-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 187	-	2 270	-	-1034	-	-	-	9 423	-
	За 2024 г.	2 006	-	7 914	-	(1 733)	-	-	-	8 187	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35 046	-	40 385	-	-46142	-	-	-	29 289	-
	За 2024 г.	51 496	-	43 354	-	-59783	-	-	-	35 067	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	-	294	-	(294)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10	-	287	-	-	-	-	-	297	-
	За 2024 г.	445	-	10	-	(445)	-	-	-	10	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	84	-	2 919	-	-	-	-	-	3 003	-
	За 2024 г.	2 896	-	-	-	(2 812)	-	-	-	84	-

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 418	-	4 199	-	-	-	-	-	10 617	-
	За 2024 г.	2 292	-	4 126	-	-	-	-	-	6 418	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	23	-	-	-	-23	-	-	-	0	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	101	-	-	-	-	-	101	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	50	-	-	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	49 776	-	50 514	-	-47 493	-	-	-	52 798	-
	За 2024 г.	59 166	-	55 405	-	-64 796	-	-	-	49 776	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Изменения за период		на конец периода
				(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	на доходы	
				поступило	списано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 997	50 063	-	(32 773)	45 287
	За 2024 г.	27 422	23 835	-	(23 260)	27 997
в том числе:						
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 481	31 086	-	(25 776)
	За 2024 г.	20 637	17 722	-	(16 878)	21 481
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	6 432	-	(5 866)	566
	За 2024 г.	3 926	1 940	-	(5 866)	-
Расчеты с	За 2025 г.	26	-	-	(9)	17
	За 2024 г.	26	-	-	(9)	-

разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	21	14	-	(10)	-	-	26
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 350	7 000	-	-	-	-	8 350
	За 2024 г.	1 350	-	-	-	-	-	1 350
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	29	-	-	-	-	29
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 150	1 739	-	(687)	-	-	3 201
	За 2024 г.	292	1 921	-	(64)	-	-	2 149
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 465	3 770	-	-	-	-	6 236
	За 2024 г.	407	2 058	-	-	-	-	2 466
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	420	-	-	(420)	-	-	-
	За 2024 г.	255	165	-	-	-	-	421
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	88	5	-	(15)	-	-	78
	За 2024 г.	515	16	-	(443)	-	-	88
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	19	2	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	19	-	-	-	-	-	19
Итого	За 2025 г.	28 000	50 063	-	(32 773)	-	-	45 287
	За 2024 г.	27 422	23 835	-	(23 260)	-	X	27 997

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	527 199	526 716
Затраты на оплату труда	13 461	10 001
Отчисления на социальные нужды	3 797	2 483
Амортизация	12 641	10 383
Прочие затраты	39 891	31 173
Итого по элементам	596 988	580 757
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(30 846)	(13 269)
Итого расходы по обычным видам деятельности	566 142	567 488

11. Уставный капитал Общества.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20 000 (Двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20 000 (Двадцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Глыбин Сергей Иванович	20 000	100	20 000	100
	Итого:	20 000	100	20 000	100

Директор

Глыбин С.И.

